PEGASO 03 S.R.L.

Societa' unipersonale

Sede Legale VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L - CARIGNANO TO
Iscritta al Registro Imprese di TORINO al n. 08872320018
Iscritta al R.E.A. di TORINO al n. 1006893
Capitale Sociale Euro 100.000,00.= interamente versato
P.IVA n. 08872320018
C.F. n. 08872320018
Controllata e coordinata da "Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14"
siglabile CO.VA.R. 14 (Art. 2497 bis c.c.)

Bilancio al 31 Dicembre 2013

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Premessa

Signori Soci,

la situazione patrimoniale ed economica che Vi sottopongo, corrisponde alle scritture contabili effettuate nel contesto dell'attività di servizi di natura ambientale e territoriale. Tale situazione evidenzia un utile netto d'esercizio di Euro 257.050.= in contrapposizione ad un utile netto del precedente esercizio di Euro 249.674.=.

Criteri di redazione

Si informa che:

a) Il bilancio è stato redatto con l'osservanza dei principi di prudenza, continuità aziendale, competenza e prevalenza della sostanza sulla forma di cui all'art. 2423 C.C., applicando con costanza ed uniformità i criteri di valutazione indicati nell'art. 2426 C.C., integrati ed interpretati sul piano della tecnica dai principi contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.
b) La struttura ed il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D.Lgs. n. 5 e 6 del 17/01/2003. Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5 del C.C.
c) Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di Legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.
d) Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi e non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.
e) Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio in oggetto.
f) Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci

di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

g) Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

h) Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

i) La numerazione dei capitoli corrisponde ai punti da 1 a 22 previsti dall'art. 2427 del C.C.

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

- Criteri applicati nell'imputazione a bilancio dei valori espressi in valuta estera

I titoli e le altre attività finanziarie in valuta non costituenti immobilizzazioni, nonché i debiti espressi in valuta estera vengono iscritti in bilancio al tasso di cambio a pronti. Alla data di chiusura dell'esercizio gli utili e le perdite su cambi vengono iscritti nel conto 17-bis "Utili e perdite su cambi" del conto economico. In sede di approvazione del bilancio si provvede ad accantonare ad apposita riserva non distribuibile del patrimonio netto denominata "Riserva accantonamento utili su cambi", l'utile d'esercizio per un importo pari alla differenza tra gli utili e le perdite su cambi non realizzati alla chiusura di esercizio ma valutati al cambio di fine esercizio.

Movimentazioni di bilancio

Si procede quindi ad elencare le movimentazioni delle varie poste di bilancio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali iscritte per Euro 326.659.=, aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputate nelle singole voci e sono state ammortizzate in un periodo compreso tra i tre ed i dieci anni.

DESCRIZIONE	Consistenza 01/01/13	Acquisizioni	Alienazioni	Rivalut./ Svalutazioni	Fondi ammortamento	Consistenza al 31/12/13
Software capitalizzato	309.955	31.479			19.785-	321.649
Costi impianto	310				310-	-
Costi pluriennali	7.113				2.103-	5.010
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**317.378**	**31.479**			**22.198-**	**326.659**

Ai sensi dell'art. 2426 punto 5 C.C., i costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale comportano che la distribuzione di dividendi sia consentita solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare residuo dei costi non ammortizzati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.
Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- mobili ed arredi: 12%
- macchine elettrocontabili: 20%
- impianti generici: 20%
- impianti specifici: 20%

Totale movimentazioni immobilizzazioni materiali dell'esercizio

DESCRIZIONE	Consistenza 1/1/2013	Acquisizioni	Spostamenti dalla voce alla voce	Alienazioni Eliminazioni	Rivalut./ Svalutazioni	Fondo Ammortam.	Consistenza 31/12/2013
Mobili ed arredi	110.111						110.111
Macchine elettrocontabili	161.890	26.120					188.010
Impianti generici	3.750						3.750
Impianti specifici	30.640	7.500					38.140
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI LORDE	**306.391**	**33.620**					**340.011**
Fondo ammort. Mobili e arredi						81.339-	
Fondo ammort. macch. elettrocontabili						162.349-	
Fondo ammort. Impianti generici						3.195-	
Fondo ammort. Impianti specifici						26.870-	
FONDI AMMORT. IMMOBIL.						**273.753-**	**273.753-**
TOTALI	**306.391**	**33.620**				**273.753-**	**66.258**

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

BENI INFERIORI A 516,46 EURO

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46.=, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

BENI IN LEASING

Nulla da segnalare.

3 bis. Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni.

4. Variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto si rimanda al dettaglio sotto riportato.

Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi

DESCRIZIONE	Consistenza 01/01/13	Accantonam.	Arrotondam.	Utilizzi	Consistenza 31/12/13
Capitale sociale	100.000				100.000
CAPITALE	**100.000**				**100.000**
Riserva legale	21.840				21.840
RISERVA LEGALE	**21.840**				**21.840**
Riserve di rivalutazione	299.575				299.575
Riserve futuro aumento capitale sociale	135.503				135.503
Riserva straordinaria	36.318	249.674		(1)	285.991
ALTRE RISERVE	**471.396**	**249.674**	**(2)**	**(1)**	**721.067**
Fondo imposte differite					
Fondo rischi future vertenze	80.000				80.000
Fondo indennità amministratori					
FONDI PER RISCHI E ONERI	**80.000**				**80.000**
Fondo T.F.R. dipedenti	397.830	87.725		(17.070)	468.485
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**397.830**	**87.725**		**(17.070)**	**468.485**
Totali	**1.071.066**	**337.399**	**(2)**	**(17.071)**	**1.391.392**

Variazione consistenza altre voci

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2012	Consistenza 31/12/2013	Incrementi/Decrementi
CLIENTI	550.827	715.867	165.040
Note credito da ricevere	-	2.514	2.514
Depositi cauzionali	7.466	7.414	(52)
Crediti v/Erario per rimborsi	40.347	40.347	=
Crediti v/altri	65	723	658
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	**598.705**	**766.865**	**168.160**

Banche	883.465	1.063.286	179.821
Cassa	1.162	684	(478)
DISPONIBILITA' LIQUIDE	**884.627**	**1.063.970**	**179.343**
Ratei e risconti attivi	31.469	26.447	(5.022)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	**31.469**	**26.447**	**(5.022)**
FORNITORI	103.769	92.964	(10.805)
Debiti v/ Istituti Previdenziali	56.065	60.721	4.656
Erario c/ritenute fiscali	46.307	45.481	(826)
Debiti diversi	88.870	69.807	(19.063)
Debiti v/Erario per I.V.A. sospesa	94.915	94.595	(320)
Debiti v/Erario per I.V.A.	-	56.424	56.424
Debiti v/Erario per imposte	22.702	3.206	(19.496)
DEBITI	**412.628**	**423.198**	**10.570**
Ratei passivi	166.866	178.559	11.693
ALTRI RATEI E RISCONTI PASSIVI	**166.866**	**178.559**	**11.693**

5. Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non possiede partecipazioni.

D) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427 Co. 1 n. 7 C.C.)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. Accolgono le poste di costi e ricavi quali contratti, assicurazioni, utenze, competenze del personale maturate e non godute a fine esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel presente bilancio vi è riscontro contabile di tali voci, così composto:

Fondo rischi future vertenze	Euro 80.000.=
Totale	**Euro 80.000.=**

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del

bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

E' iscritto per Euro 468.485.= e risulta così composto:

Esistenza iniziale al 01/01/2013	397.830
Accantonamento dell'esercizio	87.725
Utilizzi dell'esercizio	(17.070)
Esistenza finale al 31/12/2013	468.485

Alla data di chiusura dell'esercizio il numero delle maestranze ammontava a 39 unità così suddiviso:

Dirigenti	n. 1
Apprendisti	n. 3
Impiegati amministrativi	n. 35
TOTALE	**n. 39**
	=====

Conti d'ordine

Tra le garanzie e gli altri conti d'ordine non vi sono voci da segnalare.

6) Ammontare dei crediti e dei debiti con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Durata residua dei crediti

Voci di bilancio	*Importi esigibili entro l'esercizio successivo*	*Importi esigibili oltre l'esercizio successivo*		*Saldi di bilancio*
		di durata residua < o = a 5 anni	*di durata residua > di 5 anni*	
voce C.II dell'attivo: crediti				
1) verso clienti	715.867			715.867
2) verso imprese controllate				
3) verso imprese collegate				
4) verso controllanti				
4-bis) crediti tributari	40.801			40.801
4-ter)imposte anticipate				
5)verso altri	10.197			10.197
TOTALE	766.865			766.865

Ripartizione secondo le aree geografiche

Voci di bilancio	*Italia*	*Altri paesi U.E.*	*Resto d'Europa*	*Resto del mondo*	*Totale*
Crediti:					
- Verso clienti	715.867				715.867
- Verso altri	50.998				50.998
Totale	766.865				766.865

Durata residua dei debiti

Voci di bilancio	*Importi esigibili entro l'esercizio successivo*	*Importi esigibili oltre l'esercizio successivo*		*Saldi di bilancio*
		di durata residua < o = a 5 anni	*di durata residua > di 5 anni*	
1) Debiti verso banche				
2) Debiti verso soci per finanziamenti				
3) Debiti verso altri finanziatori	214			214
4) Acconti				
5) Debiti verso fornitori	92.964			92.964
6) Debiti rappresentati da titoli di credito				
7) Debiti tributari	199.706			199.706
8) Debiti verso istituti di previdenza	60.721			60.721
9) Altri debiti	69.593			69.593
Totale	423.198			423.198

6 bis Effetti significativi delle variazioni dei cambi verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Nulla da segnalare.

6 ter Operazioni di pronti contro termine che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine

Nulla da segnalare.

7-bis. Le voci di patrimonio netto analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Nei prospetti di seguito riportati vengono illustrati:

A) I movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	21.840	435.078	36.318	593.236
Alla fine dell'esercizio precedente	100.000	21.840	471.394	249.674	842.908
Risultato dell'esercizio precedente:					
- delibera del 30/04/2013			249.674		
Arrotondamenti			(1)		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	21.840	721.067	257.050	1.099.957

B) La disponibilità delle riserve

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	UTILIZZABILE PER:	QUOTA DISPONIBILE
Capitale sociale	100.000	**B**	
RISERVE DI CAPITALE			
Soci c/finanziamento		**A,B**	
RISERVE DI UTILE			
Riserva legale	21.840	**A,B**	21.840
Riserva straordinaria	285.991	**A,B,C**	285.991
Riserva straordinaria vincolata (giusta delibera del 20/2/2012)	135.503	**A,B**	135.503
Riserva di rivalutazioni	299.575	**A,B**	299.575
Arrotondamenti	(2)		(2)
Utile dell'esercizio	257.050	**A,B,C**	257.050
Utili in sospensione di imposta		**A,B,C**	
TOTALE	1.099.957		999.957
Legenda: "A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione ai Soci			

8. Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

11. Proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 diversi dai dividendi.

La società non ha iscritto in bilancio proventi di questo tipo.

18. Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Nulla da segnalare.

19 bis. Finanziamenti effettuati dai soci alla società ripartiti per scadenze e con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Nulla da segnalare.

20. Dati relativi ai beni e ai rapporti giuridici riferiti al patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Nulla da segnalare.

21. Dati relativi ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nulla da segnalare.

22. Informazioni relative alle operazioni di locazione finanziaria.

Nulla da segnalare.

22 bis. ACCORDI CON PARTI CORRELATE NON CONCLUSI A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO

Nulla da segnalare, a parte quanto già indicato nella Relazione sulla Gestione.

22 ter. ACCORDI FUORI BILANCIO

Nulla da segnalare.

- INFORMAZIONI RICHIESTE DAI N. 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

1) n. 3: nulla da segnalare
2) n. 4: nulla da segnalare.

Conto Economico

Le voci che compongono i ricavi ed i costi del conto economico sono state tutte contabilizzate rigorosamente secondo il principio della competenza economica.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono quelle concesse dalla legge, eccezion fatta per quelli di nuova acquisizione già precedentemente relazionati.

Segnalo che i beni iscritti a bilancio nell'attivo dello stato patrimoniale sono evidenziati al costo storico, valore di acquisizione, e su nessuno di essi è stata operata alcuna rivalutazione nè in base a leggi attuali nè passate.

Preciso altresì che per nessuno dei beni evidenziati è stato derogato al criterio legale di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

Imposte su reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori

Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Nel presente consuntivo non sono presenti imposte anticipate e differite.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

I compensi agli amministratori ed ai sindaci sono riportati nella tabella che segue:

Compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci

Categoria	Compensi in misura fissa	Compensi in percentuale sugli utili netti (1)	Compensi in percentuale sui ricavi	Indennità di risultato	Totali
Amministratori	64.451				64.451
Totale	**64.451**				**64.451**

ALTRE DISPOSIZIONI DEL CODICE CIVILE

Attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte del consorzio pubblico denominato **CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14, siglabile CO.VA.R. 14, con sede in Carignano (TO) – Via Cagliero n. 3/I – 3/L,**

C.F. 80102420017, P.IVA 07253300011, e qui vengono riportati i dati essenziali di tale ente relativamente al consuntivo al 31 Dicembre 2012, così come richiesto dal Codice Civile, art. 2497-bis.

Consuntivo al 31 Dicembre 2012

ATTIVO	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	8.351.294,17
C) Attivo circolante	37.048.950,65
D) Ratei e risconti	-
Totale attivo	**45.400.244,81**

PASSIVO	
A) Patrimonio Netto:	16.994.864,07
Capitale sociale	
Riserve	
Utile (perdita) dell'esercizio	
B) Fondi per rischi e oneri	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
D) Debiti	28.405.380,74
E) Ratei e risconti	
Totale passivo	**45.400.244,87**

Totale generale delle entrate	74.464.038,24
Totale generale delle spese	66.145.759,32
Fondi non vincolati	
Avanzo di gestione finanziaria del 2012	**8.318.278,92**

Considerazioni Finali

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili e ne riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Carignano, 02 aprile 2014

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Sig. Massimino Giuseppe)